

Gretas Guld - Sølv og Ure ApS

Skarridsøgade 35F

4450 Jyderup

CVR-nr. 38 69 51 77

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2024

Greta Ingrid Moberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance pr. 31. august 2023	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 for Gretas Guld - Sølv og Ure ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 27. januar 2024

Direktion

Greta Ingrid Moberg
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Gretas Guld - Sølv og Ure ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gretas Guld - Sølv og Ure ApS for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at sammenligningstallene ikke er omfattet af vores erklæring om udvidet gennemgang som følge af, at selskabet for indeværende regnskabsår er overgået til at få foretaget udvidet gennemgang, mens årsrapport for 2021/22 ikke var forsynet med erklæring med sikkerhed.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg C, den 27. januar 2024

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gretas Guld - Sølv og Ure ApS
Skarridsøgade 35F
4450 Jyderup

CVR-nr.: 38 69 51 77

Regnskabsperiode: 1. september 2022 - 31. august 2023

Hjemsted: Holbæk

Direktion

Greta Ingrid Moberg, direktør

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rahbeks Alle 21
1801 Frederiksberg C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af smykkeforretninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 182.500, og selskabets balance pr. 31. august 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.732.174.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse**1. september 2022 - 31. august 2023**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.664.115	3.208.925
Personaleomkostninger	2	-2.135.902	-1.973.638
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-29.805	-65.979
Finansielle omkostninger		-250.484	-176.727
Resultat før skat		247.924	992.581
Skat af årets resultat	4	-65.424	-229.457
Årets resultat		182.500	763.124
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		122.000	0
Ekstraordinært udbytte		117.800	113.000
Overført resultat		-57.300	650.124
		182.500	763.124

Balance pr. 31. august 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	85.821	115.626
Indretning af lejede lokaler	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>85.821</u>	<u>115.626</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	6.581	6.581
Deposita	6	<u>99.626</u>	<u>99.626</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>106.207</u>	<u>106.207</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>192.028</u>	<u>221.833</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>6.175.118</u>	<u>5.768.883</u>
Varebeholdninger		<u>6.175.118</u>	<u>5.768.883</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.297	16.235
Andre tilgodehavender		78.162	184.708
Periodeafgrænsningsposter		<u>12.763</u>	<u>30.695</u>
Tilgodehavender		<u>101.222</u>	<u>231.638</u>
Likvide beholdninger		<u>19.688</u>	<u>22.052</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.296.028</u>	<u>6.022.573</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.488.056</u></u>	<u><u>6.244.406</u></u>

Balance pr. 31. august 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.560.174	1.617.474
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	0
Egenkapital		<u>1.732.174</u>	<u>1.667.474</u>
Hensættelse til udskudt skat		11.901	16.132
Hensatte forpligtelser i alt		<u>11.901</u>	<u>16.132</u>
Banker		280.447	393.941
Selskabsskat		59.421	232.813
Anden gæld		99.003	182.979
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>438.871</u>	<u>809.733</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	100.000	94.000
Banker		1.700.604	1.724.622
Modtagne forudbetalinger fra kunder		432.900	244.992
Leverandører af varer og tjenesteydelser		705.388	661.536
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		528.733	431.992
Selskabsskat		243.047	195.591
Anden gæld		594.438	398.334
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.305.110</u>	<u>3.751.067</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.743.981</u>	<u>4.560.800</u>
Passiver i alt		<u>6.488.056</u>	<u>6.244.406</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
Egenkapital 1. september 2022	50.000	1.617.474	0	0	1.667.474
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-57.300	122.000	117.800	182.500
Egenkapital 31. august 2023	50.000	1.560.174	122.000	0	1.732.174

Noter

	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
1 Andre driftsindtægter		
Modtaget kompensation, COVID-19	8.102	0
	<u>8.102</u>	<u>0</u>
	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.866.715	1.732.319
Pensioner	124.275	102.160
Andre omkostninger til social sikring	63.307	55.275
Andre personaleomkostninger	81.605	83.884
	<u>2.135.902</u>	<u>1.973.638</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	29.805	65.979
	<u>29.805</u>	<u>65.979</u>
	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	59.421	232.813
Årets udskudte skat	-4.231	-11.414
Regulering af skat vedrørende tidligere år	10.234	8.058
	<u>65.424</u>	<u>229.457</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. september 2022	268.372	317.357
Kostpris 31. august 2023	268.372	317.357
Af- og nedskrivninger 1. september 2022	152.746	317.357
Årets afskrivninger	29.805	0
Af- og nedskrivninger 31. august 2023	182.551	317.357
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2023	85.821	0

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapi- talandele	Deposita
Kostpris 1. september 2022	6.581	99.626
Kostpris 31. august 2023	6.581	99.626
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2023	6.581	99.626

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2022	Gæld 31. august 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	487.941	380.447	100.000	0
Selskabsskat	232.813	59.421	0	0
Anden gæld	182.979	99.003	0	0
	903.733	538.871	100.000	0

2022/23

kr.

2021/22

kr.

8 Leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb

172.000

172.000

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld t.kr. 2.081 har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 3.500. Virksomhedspantet omfatter driftsmidler og inventar og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.08.2023 udgør t.kr. 6.261.

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gretas Guld - Sølv og Ure ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede aktier der indregnes og måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.